ООО «Контакт+»
ИНН 7714847878 КПП 771401001, ОГРН 1117746630880
Юридический адрес 125057, Москва г, Ленинградский пр-кт, дом 57, квартира 1

Пояснительная записка
к упрощенной бухгалтерской (финансовой) отчетности
субъекта малого предпринимательства
за 2025 год

1. Информация об организации

1. ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "КОНТАКТ+"
2. ИНН 7714847878, КПП 771401001, ОГРН 1117746630880, ОКТМО 45348000
3. Юридический адрес 125057, Москва г, Ленинградский пр-кт, дом 57, квартира 1
4. Генеральный директор Дунаева Нонна Александровна, функции главного бухгалтера возложены на генерального директора.
5. среднесписочной численности работников за отчетный период составляет 1 человек;
6. размер уставного капитала составляет 10 000 руб.;
7. участия иностранных юридических лиц и (или) юридических лиц, не являющихся субъектами малого и среднего предпринимательства в организации нет;
8. доход от предпринимательской деятельности составил 4943 тыс. руб.
9. зарегистрировано как микропредприятие № ЮЭ9965-25-30911176 01.08.2016 г.
10. основные виды деятельности субъекта малого предпринимательства:

63.1 Деятельность по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации, деятельность порталов в информационно-коммуникационной сети Интернет – доход 2770 тыс. руб.

Остальные
Дополнительны получает доходы от субаренды помещения в размере 2173 тыс. руб.

2. Сведения об учетной политике

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

Организация использует в качестве первичных учетных документов документы, составляемые в процессе деятельности организации по формам, установленным нормативными документами для обязательного или рекомендуемого применения (например, универсальный передаточный документ, товарно-транспортная накладная).

Для электронной подписи документов бухгалтерского учета применяется усиленная квалифицированная электронная подпись.

Исправление ошибок и изменение учетной политики

Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности. Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н.

В качестве допустимых способов исправления бухгалтерского учета организация выбирает все способы, допускаемые к применению главой III ФСБУ 27.

Последствия изменения Учетной политики организация отражает в бухгалтерской отчетности перспективно, за исключением отдельных случаев, описанных в составе Методических положений.

Применение положений и стандартов по бухгалтерскому учету

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н

- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с ФСБУ 4/2021 и действующими нормативными актами по бухгалтерскому учету.

Пояснения

2.2. Оборотные активы

- **Дебиторская задолженность** (строка 1240)
- Отражает задолженность покупателей и заказчиков
- Показатель уменьшился с 3 222 до 1 709 тыс. руб.
- **Денежные средства** (строка 1250)
- Денежные средства на расчетных счетах

3. Пояснения к пассивам

3.1. Капитал и резервы

- **Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)** (строка 1300)
- Отражает накопленный финансовый результат
- На конец 2025 года составляет (3 315) тыс. руб.

3.2. Долгосрочные обязательства

- **Долгосрочные заемные средства** (строка 1410)
- Кредиты и займы со сроком погашения более 12 месяцев
- Увеличение с 3 500 до 4 400 тыс. руб.

3.3. Краткосрочные обязательства

- **Кредиторская задолженность** (строка 1520)
- Задолженность перед поставщиками и подрядчиками
- Существенное снижение с 3 513 до 664 тыс. руб.

4. Анализ динамики

Основные изменения за отчетный период:

- Снижение общей валюты баланса на 40.7%
- Значительное уменьшение дебиторской задолженности
- Сокращение кредиторской задолженности
- Увеличение долгосрочных заемных средств
- Ухудшение показателя нераспределенной прибыли, связанное с прекращением предоставления в субаренду помещения, объемы доходов по основному виду деятельности сократился.

5. Важные обстоятельства

- Баланс составлен в тысячах рублей
- Данные представлены за 2023-2025 годы
- Обязательный аудит не требуется

Организация не планирует прекращать деятельность.

Генеральный директор Дунаева Н.А.

18 марта 2026 года